

CASSOLETTE Cia. Ltda.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en Dólares Norteamericanos)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

CASSOLETTE CIA LTDA. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, inscrita en el Registro Mercantil bajo el No.497, Tomo 138 Notaría Vigésimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito con fecha 27 de diciembre del 2006.

Objeto Social: La empresa se dedica a la producción y venta de alimentos y bebidas

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 27 de diciembre del 2006.

Domicilio principal de la empresa: La Dolorosa E10-306 y San Francisco de La Tola Grande

Domicilio Fiscal: La Dolorosa E10-306 y San Francisco de La Tola Grande.

Forma legal: Compañía Limitada.

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

2.1 Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia y el Departamento Contable, para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

Handwritten signature

CASSOLETTE Cía. Ltda.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en Dólares Norteamericanos)

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016. De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de estados financieros.

Con Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

La empresa Cassolette Cía. Ltda. califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF" PYMES" fueron del ejercicio 2012.

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$ Dólares Norteamericanos), que es la moneda funcional y de presentación en Ecuador

2.4 Preparación de Información

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con políticas contables con los principios de contabilidad de General Aceptación.

LM 10

CASSOLETTE Cia. Ltda.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en Dólares Norteamericanos)

2.5 Período Contable

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, comprenden el período del 01 de enero al 31 de diciembre 2016.

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso. Se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, con un vencimiento original de 3 meses o menos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

dic-15

dic-16

	Caja Chica -caja locales	3,647.18	3,048.62
	Subtotal Caja	3,647.18	3,048.62
	BANCOS LOCALES		
	Produbanco	9,624.74	23,281.46
	Promerica cta. Cte	12.15	
	Promerica Ahorros	1.99	
	Banco Bolivariano Ahorros	13,511.62	2,089.37
	Banco de Guayaquil Cta. Cte.	2,626.85	9,795.38
	Produbanco Ahorros	4,009.22	2,272.64
	Produbanco Ahorros Utilidades		163.92
	Subtotal Bancos	29,786.57	37,602.77
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES OK	33,433.75	40,651.39

CASSOLETTE Cia. Ltda.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en Dólares Norteamericanos)

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. La empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma: Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes no relacionados.

Documentos y Cuentas por cobrar incluyen principalmente las cuentas por cobrar a clientes no relacionados. Son valores adeudados por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en los treinta días o menos, se clasifica como activos corrientes.

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-15	dic-16
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	De actividades ordinarias que no generan intereses tarjetas credito	14,231.05	12,980.81
	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	12,109.06	26,925.58
11102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS OK	26,340.11	39,906.39

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el valor de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el valor recuperable de las mismas.

	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-15	dic-16
	Provisión Cuentas Incobrables	(232.27)	(391.15)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES OK	(232.27)	(391.15)

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos a) materia prima adquirida para ser transformada en producto y vendidos en el curso normal de la operación; b) producto en proceso c) producto terminado con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros de producto no fabricado por la empresa. El costo se determina por el método de "promedio ponderado".

En el 2016 se reclasifican los ítems del inventario.

CASSOLETTE Cia. Ltda.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en Dólares Norteamericanos)

10103	INVENTARIOS	dic-15	dic-16
	Inventario de Materia Prima	13,865.89	15,479.90
	Inventario de Productos en Proceso	1,414.87	
	Inventario de Productos Terminados	7,951.58	7,854.37
	Inventario de Productos No producidos por la Sociedad	14,022.26	10,764.73
10103	TOTAL INVENTARIOS OK	37,254.60	34,099.00

Se realizó la prueba de VNR al inventario de Producto Terminado, sin ninguna incidencia material de ajuste, por este concepto.

3.4 Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios a nivel local, seguros pagados por anticipados, garantías pagadas, otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal.

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-15	dic-16
	Seguros pagados por anticipado	3,209.95	3,303.87
	Arriendo pagado por anticipado-garantías	12,472.75	12,472.75
	Otros anticipos entregados	879.93	104.04
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTK OK	16,562.63	15,880.66

3.5 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente a través de instituciones financieras y clientes, crédito Tributario de años anteriores (Renta), los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal.

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-15	dic-16
	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	18,955.77	17,656.67
	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	8,384.40	15,876.36
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIE OK	27,340.17	33,533.03

3.6 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

CASSOLETTE Cia. Ltda.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en Dólares Norteamericanos)

1. Su precio de compra o adquisición, después de deducir cualquier descuento.

2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sean dados de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado. La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Adecuaciones (De acuerdo a contrato)	5 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo.

Anualmente se revisará el valor en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el valor recuperable de un activo y cuándo debe ser reconocido, o en su caso revertirán las perdidas por deterioro del valor de acuerdo con lo establecido en la sección 27 de NIIF para pymes.

10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-15

dic-16

	Adecuaciones	286,217.22	890.00	287,107.22
	Muebles y Enseres	16,444.35	1,133.61	17,577.96
	Máquinas y Equipos	75,385.80	2,884.47	78,270.27
	Equipo de Computación	22,333.81	1,756.77	24,090.58
	Vehículos y Equipos de Transportes	46,833.28	-	46,833.28
	Otras propiedades Invernadero y Sistema Riego	-	3,092.43	3,092.43
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	447,214.46	9,757.28	456,971.74
	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(257,028.87)	(66,773.15)	(323,802.02)
	Total Depreciación Acumulada	(257,028.87)	(66,773.15)	(323,802.02)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto) OK	190,185.59	(57,015.87)	133,169.72

3.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

CASSOLETTE Cia. Ltda.**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
(Expresado en Dólares Norteamericanos)

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-15

dic-16

	Proveedores Locales	46,904.52	50,455.43
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	46,904.52	50,455.43

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-15

dic-16

	Con la Administración tributaria	11,002.54	11,621.18
	Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	-
	Obligaciones con el IESS	12,112.60	11,427.41
	Por Beneficios de Ley a Empleados	25,450.23	24,227.14
	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	924.83	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	49,490.20	47,275.73

3.8 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registraran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras. En el pasivo corriente se registra obligaciones menores a un año, y en el pasivo no corriente se registra las obligaciones mayores a un año plazo.

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-15

dic-16

LOCALES

		2015	2016
	Obligaciones Bancos locales		
	tarjetas de crédito	29,663.65	24,580.27
	banco de Guayaquil	-	-
	produbanco	8,403.95	34,620.21
20104	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	38,067.60	59,200.48

CASSOLETTE Cia. Ltda.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en Dólares Norteamericanos)

3.9 Obligaciones con Partes Relacionadas

El pasivo correspondiente se incluye en el Estado de Situación Financiera, como una obligación corriente con los Socios menos de 12 meses; y no corriente, aquella que pasa de 12 meses

20210 OTROS PASIVOS LARGO PLAZO

dic-15

dic-16

	Otros Pasivos	40,000.00	24,000.00
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	40,000.00	24,000.00

3.10 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el valor de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes.

20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

dic-15

dic-16

		VALOR USD	VALOR USD
	Provisión Jubilación Patronal	19,726.69	24,376.88
	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	8,321.08	9,834.01
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	28,047.77	34,210.89

3.11 Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2015 y 2016 son del 22%.

CASSOLETTE Cia. Ltda.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en Dólares Norteamericanos)

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable. En el ejercicio económico el Impuesto a la Renta por pagar es el Anticipo Mínimo calculado.

La compañía en el ejercicio, no registró transacciones de impuestos diferidos.

3.12 Resultado del Ejercicio

El resultado del período es de una pérdida contable de \$ 35.536.83

3.13 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-15

dic-16

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio Juan Cristóbal Lira	12,240.00	12,240.00
	Socio Diego Dumet	8,160.00	8,160.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	20,400.00	20,400.00

3.14 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes o servicios.
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.

CASSOLETTE Cia. Ltda.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en Dólares Norteamericanos)

c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

d. El valor de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos Operacionales se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio.

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES	dic-15	dic-16
4101	Ventas	1,677,092.93	1,522,529.71
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,677,092.93	1,522,529.71

Ingresos No Operacionales se reconocen por cuenta de Recuperaciones de Provisiones y otros reversos.

43	OTROS INGRESOS	dic-15	dic-16
4305	Otros Ingresos	17,928.00	14,066.18
43	TOTAL OTROS INGRESOS	17,928.00	14,066.18

3.15 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes, efectuadas en cada periodo.

51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-15	dic-16
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
7001	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	4,570.17	14,022.26
7004	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	60,451.02	73,620.44
7010	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(14,022.26)	(10,764.73)
5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
7018	(+) Inventario inicial de materias primas	17,174.09	13,865.89
7016	(+) Compras netas locales de materia prima	338,776.38	298,310.64
7022	(-) Inventario final de materia prima	(13,865.89)	(15,479.90)
7025	(+) Inventario inicial de productos en proceso		1,414.87
7028	(-) Inventario final de productos en proceso	(1,414.87)	-
7031	(+) Inventario inicial productos terminados	8,181.89	7,951.58
7034	(-) Inventario final de productos terminados	(7,951.58)	(7,854.37)
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
7040	Sueldos y Beneficios sociales	206,254.78	138,824.77
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
7067	Depreciación propiedades planta y equipo	21,320.95	19,411.96
7196	Mantenimiento y reparaciones	16,493.74	8,708.30
7190	Suministros materiales y repuestos	37,667.74	9,045.69
7247	Otros Costos de producción	94,225.95	78,917.21
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN OK	767,862.11	629,994.61

CASSOLETTE Cia. Ltda.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en Dólares Norteamericanos)

3.16 Reconocimiento de gastos de ventas y administración

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

5201	GASTOS DE VENTA	dic-15	dic-16
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen Materia grabada	255,863.39	225,481.51
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	31,107.19	42,333.68
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras remuneraciones no gravadas IESS	55,670.33	30,184.45
7197	Mantenimiento y reparaciones	14,716.97	14,483.63
7188	Arrendamiento operativo	74,325.36	75,553.63
7179	Combustibles -gas	9,431.74	10,891.04
7242	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	20,014.72	19,772.42
7068	Depreciaciones:	46,211.83	43,569.99
7173	Promocion y Publicidad	426.50	1,962.00
7176	Transporte	6,807.07	5,906.55
7191	Suministros, Herramientas y Materiales	856.56	12,938.53
7230	Otros gastos	13,297.92	10,811.62
	Subtotal Gastos de Venta	527,813.02	493,889.05

5202	GASTOS DE ADMINISTRACION Y BODEGA PRINCIPAL Y HUERTO CE	dic-15	dic-16
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	142,065.56	160,095.77
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	23,691.08	27,073.35
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones	14,853.88	15,249.80
7056-7059	Gasto planes de beneficios a empleados	13,482.97	13,832.65
7050	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	6,303.00	8,220.00
7197	Mantenimiento y reparaciones	5,208.93	17,660.59
7188	Arrendamiento operativo	12,550.14	16,070.62
7179	Combustibles	192.45	1,906.81
7176	Transporte	6,807.07	1,614.73
7185	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	275.41	-
7182	Gastos de viaje	254.10	-
7242	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	5,986.08	8,008.70
7068	Depreciaciones	4,168.09	3,865.87
7096	Amortización Intangibles	4,853.52	5,433.19
7113	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	103.53	158.88
7191	Suministros, Herramientas y Materiales, menaje	7,611.21	21,400.39
7203	Seguros y Reaseguros	5,511.54	5,515.54
7209	Inpuestos Contribuciones	16,489.34	15,343.83
7236	Instalaciones, Organización	-	1,836.12
7239	IVA Gasto	6,296.07	6,337.63
7230-7248-7062	Otros gastos	65,854.29	75,603.06
7269	Comisiones	-	-
	Subtotal Gastos de Administración	342,558.26	405,227.53
	Total Gastos de Venta y Administrativos	870,371.28	899,116.58

CASSOLETTE Cia. Ltda.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en Dólares Norteamericanos)

5203 **GASTOS FINANCIEROS**

dic-15

dic-16

7281+7282-7311	Intereses	7,690.23	7,695.23
7289	Comisiones	41,102.37	35,326.30
5203	Total Gastos Financieros	48,792.60	43,021.53

3.17 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.18 Situación Fiscal

La Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.19 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.20 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin

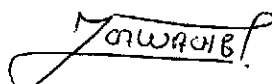
CASSOLETTE Cia. Ltda.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en Dólares Norteamericanos)

riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.21 Contingentes;

Al 31 de diciembre del 2016, a criterio de la Gerencia de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente


Diego Dumet
Gerente General


Julieta Calvache C.
Contadora
RNC 17966